

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РВВ Филм» (ООО «РВВ Филм»)

ИНН 7717775822, КПП 772801001, ОГРН 1147746120389

Адрес: 117437, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул Академика Арцимовича, дом 17, помещение 3/1

1. Общая информация об организации

ООО «РВВ Филм» является коммерческой организацией, созданной 12.02.2014г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Елкин Константин Константинович

Главный бухгалтер – Козар Ольга Ивановна

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) - 59.11 «Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ»

Общество осуществляет следующие виды деятельности :

- Предоставление прав на использование аудиовизуальных произведений (дистрибуция)
- Производство аудиовизуальных произведений для дальнейшей реализации прав на их использование.

Доходы от предоставления права на использования аудиовизуальных произведений являются доходами от обычных видов деятельности.

Система налогообложения – ОСНО

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров, работ, услуг местом реализации которых не признается территория РФ.

При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего распределению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими доходами и расходами.

Принят критерий существенности, равный 10 процентам от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью более 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В составе НМА Общество учитывает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Так же в Бухгалтерском учете включены в состав НМА право на использование аудиовизуальных произведений приобретенных по Лицензионным договорам.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Способ амортизации является оценочным значением и на основании п.2 ст. 258 НК РФ устанавливается по всем объектам амортизируемого имущества, перечисленного в пп. 7 абзаца третьего пункта 3 ст. 257 НК РФ, со сроком полезного использования 24 месяца.

Переоценка материальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы в Бухгалтерском балансе отражены в блоке I.Внеоборотные активы по стр. 1110 «Нематериальные активы» за минусом амортизации, что составляет 569 312 883,34 руб.

Табличная часть пояснений предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 3. Нематериальные активы**»

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства в Бухгалтерском балансе отражены в блоке I.Внеоборотные активы по стр. 1150 «Основные средства» за минусом амортизации, что составляет 1 373 231,13 руб.

Табличная часть пояснений предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 4. Основные средства**»

5. Финансовые вложения

5.1. Долгосрочные финансовые вложения в Бухгалтерском балансе отражены в блоке I.Внеоборотные активы по стр. 1170 «Финансовые вложения» в размере 75 117 433,27 руб.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных сетов в Бухгалтерском балансе отражены в блоке II.Оборотные активы по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в размере 1 465 00,00 руб.

Табличная часть пояснений финансовых вложений предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 5. Финансовые вложения**»

6. Запасы

Сырье и материалы в Бухгалтерском балансе отражены в блоке II.Оборотные активы по стр. 1210 «Запасы» в размере 1 263,00 руб.

Запасы применяются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Табличная часть пояснений предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 6. Запасы**»

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС по приобретенным ценностям в Бухгалтерском балансе отражен в блоке II.Оборотные активы по стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в размере 3 006 323,18 руб.

Организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) по отдельным объектам аналитики (субконто) :

- принимается к вычету;
- учитывается в стоимости;
- распределяется.

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в блоке II.Оборотные активы по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 785 144 413,93 руб.

Табличная часть пояснений предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 7. Дебиторская задолженность**»

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в Бухгалтерском балансе отражены в блоке II.Оборотные активы по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере 54 508 451,22 руб.

10. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов в Бухгалтерском балансе отражены в блоке II.Оборотные активы по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 2 377 727,55 руб.

11. Капитал и расчеты с участниками

11.1 Уставный капитал в Бухгалтерском балансе отражен в блоке III.Капитал по стр. 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал общества составляет 100 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Елкин Константин Константинович, доля участия – 100 процентов.

11.2 Нераспределенная прибыль в Бухгалтерском балансе отражена в блоке III.Капитал по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 287 244 306,83 руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 27 058 824,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Обязательства

Долгосрочные обязательства

12.1 Безвозмездные поступления в виде целевого использования субсидии, выделяемую на финансирование расходов для производства отечественных аудиовизуальных произведений, в Бухгалтерском балансе отражается в блоке IV.Долгосрочные обязательства по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Краткосрочные обязательства

12.2 Краткосрочные займы в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке V.Краткосрочные обязательства по стр. 1510 «Заемные средства » в размере 89 968 852,46 руб

12.3 Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке V.Краткосрочные обязательства по стр. 1520 «Кредиторская задолженность » в размере 1 114 993 567,33 руб

Табличная часть пояснений Обязательств предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 8. Обязательства**»

13. Результаты хозяйственной деятельности

Выручка организации отражается по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах и составила за отчетный период 1 713 890 473,61 руб. , что выше аналогичного показателя прошлого года.

Себестоимость продаж отражается по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах и составила за отчетный период 1 642 466 475,29 руб. , что значительно превышает аналогичного показателя прошлого года и также выше увеличения выручки отчетного периода с показателем прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили 1 750 910 050,00 руб. , что значительно выше показателей аналогичного периода прошлого года.

Эти факторы в основном и повлияли на снижение Прибыли от продолжающейся деятельности до налогообложения , отражающейся по стр. 2300 по сравнению с прошлым годом на 196 349 064,00 руб.

Табличная часть пояснений по расходам предоставляется отдельно в составе Бухгалтерской отчетности в виде «**Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности**»

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали :

- «Инвестиционная недвижимость» в Бухгалтерском балансе отражается в блоке I.Внеоборотные активы по стр. 1160 ;
- «Прочие внеоборотные активы» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке I.Внеоборотные активы по стр. 1190 ;
- «Долгосрочные активы к продаже» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке II.Оборотные активы по стр. 1215 ;
- «НДС, начисленный по отгрузке» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке II.Оборотные активы по стр. 1220 ;
- «Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке III.Капитал по стр. 1320 ;
- «Накопленная дооценка внеоборотных активов» в Бухгалтерском балансе отражается в блоке III.Капитал по стр. 1340 ;
- «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» в Бухгалтерском балансе отражается в блоке III.Капитал по стр. 1350 ;

- «Резервный капитал» в Бухгалтерском балансе отражается в блоке III.Капитал по стр. 1360 ;

- «Заемные средства» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке IV.Долгосрочные обязательства по стр. 1410;

- «Оценочные обязательства» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке IV.Долгосрочные обязательства по стр. 1430 и в блоке V.Краткосрочные обязательства по стр. 1540;

- «Прочие краткосрочные обязательства» в Бухгалтерском балансе отражаются в блоке V.Краткосрочные обязательства по стр. 1550;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- Пояснения 3. Нематериальные активы
- Пояснение 4. Основные средства
- Пояснение 5. Финансовые вложения
- Пояснения 6. Запасы
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность
- Пояснение 8. Обязательства
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «РВВ Филм»

Главный бухгалтер ООО «РВВ Филм»



Елкин К.К.

Козар О.И.